

Na temelju članka 76. i članka 81. Zakona o proračunu (NN br.144/21.) i članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/2023) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica na 118. elektronskoj sjednici održanoj dana 04.rujna 2023.godine donosi

## **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023.**

### **Članak 1.**

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. za prvo polugodište 2023. proračunskog korisnika JLP(R)S DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana (NN br.85/2023).

Polugodišnji izvještaj za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. za prvo polugodište 2023. obuhvaća:

- 1. OPĆI DIO** koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja; Račun prihoda i rashoda, prema ekonomskoj klasifikaciji ,prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji; Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja
- 2. POSEBNI DIO** izvršenja Financijskog plana po programskoj klasifikaciji
- 3. OBRAZLOŽENJE** koji sadrži obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela izvještaja
- 4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

### **Članak 2.**

Od donošenja financijskog plana za 2023. godine od strane Upravnog vijeća Dječji vrtić Palčić dana 20.prosinca 2022. godine do dana 30.06.2023. nije bilo nikakvih izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela u odnosu na izvorni plan.

## 1. OPĆI DIO

### 1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3		
<b>A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA</b>					
<b>UKUPNO PRIHODA</b>	<b>126.973,13</b>	<b>256.447,01</b>	<b>132.763,78</b>	<b>104,56%</b>	<b>51,77%</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	126.973,13	256.447,01	132.763,78	104,56%	51,77%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
<b>UKUPNO RASHODA</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	<b>55,10%</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	126.381,76	274.523,84	152.149,34	120,39%	55,42%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	610,39	1.592,68	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-19,02</b>	<b>-19.669,51</b>	<b>-19.385,56</b>	<b>101921,98%</b>	<b>98,56%</b>
<b>B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA</b>					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>
<b>C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK</b>					
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE</b>	<b>16.573,97</b>	<b>19.669,51</b>	<b>10.813,25</b>	<b>65,24%</b>	<b>54,97%</b>
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>	<b>16.573,97</b>	<b>19.669,51</b>	<b>10.813,25</b>	<b>65,24%</b>	<b>54,97%</b>
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>16.554,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.572,31</b>		

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po Financijskom planu za 2023. iznose 256.447,01 EUR, a ostvareni su u iznosu od 132.763,78 EUR ili 51,77% plana za 2023.godinu (u odnosu na 2022. povećani su za 4,56%).

Planirani rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po Financijskom planu za 2023. iznose 276.116,52 EUR, a ostvareni su u iznosu od 152.149,34 EUR ili 55,10% plana za 2023. godinu (u odnosu na 2022. povećani su za 19,81%).

Ostvarena razlika prihoda i rashoda Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po Financijskom planu za 2023. je manjak u iznosu 19.669,51 EUR, a ostvaren je manjak u iznosu od 19.835,56 EUR i manji je za 1,44% od plana za 2023. godinu (u odnosu na 2022. povećan je za 101921,98%).

Planirani preneseni višak poslovanja Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po Financijskom planu za 2023. iznosi 19.669,51 EUR, a ostvareni višak poslovanja za 2022. iznosi 10.813,25 EUR (manji je za 45,03% od planiranog), u odnosu na 2022. manji je za 34,76%

Iz izvještaja o izvršenju Financijskog plana 2023. za prvo polugodište 2023. vidljivo je da je u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 8.572,31 EUR koji će pokriti u slijedećem razdoblju ( u odnosu na 2022. je veći-u 2022. godini je ostvaren višak).

## 1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### 1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		<b>PRIHODI</b>				
Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>126.973,13</b>	<b>256.447,01</b>	<b>132.763,78</b>	<b>104,56%</b>	
<b>51,77%</b>						
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>1.305,99</b>	<b>2.389,01</b>	<b>946,80</b>	<b>72,50%</b>	
<b>39,63%</b>						
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.305,99	0,00	0,00	0,00%	
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.305,99		0,00	0,00%	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	2.389,01	946,80		39,63%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		946,80		
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,07</b>		
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	1,07		
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00		1,07		
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>36.238,54</b>	<b>65.830,51</b>	<b>38.215,91</b>	<b>105,46%</b>	
<b>58,05%</b>						
652	Prihodi po posebnim propisima	36.238,54	65.830,51	38.215,91	105,46%	58,05%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	36.238,54		38.215,91	105,46%	
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>89.189,70</b>	<b>188.227,49</b>	<b>93.600,00</b>	<b>104,94%</b>	
<b>49,73%</b>						
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	89.189,70	188.227,49	93.600,00	104,94%	49,73%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	89.189,70		93.600,00	104,94%	
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>238,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	
683	Ostali prihodi	238,90	0,00	0,00	0,00%	
6831	Ostali prihodi	238,90		0,00	0,00%	
	<b>UKUPNO</b>	<b>126.973,13</b>	<b>256.447,01</b>	<b>132.763,78</b>	<b>104,56%</b>	
	<b>51,77%</b>					

## RASHODI

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>126.381,76</b>	<b>274.523,84</b>	<b>152.149,34</b>	<b>120,39%</b>	
<b>55,42%</b>						
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>106.973,42</b>	<b>224.447,51</b>	<b>119.419,27</b>	<b>111,63%</b>	
<b>53,21%</b>						
311	Plaće (Bruto)	87.283,90	184.020,16	98.572,91	112,93%	53,57%
3111	Plaće za redovan rad	87.283,90		98.572,91	112,93%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.192,43	9.967,47	5.383,06	86,93%	54,01%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	6.192,43		5.383,06	86,93%	
313	Doprinosi na plaće	13.497,09	30.459,88	15.463,30	114,57%	50,77%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	13.497,09		15.463,30	114,57%	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>19.101,77</b>	<b>49.412,72</b>	<b>32.293,76</b>	<b>169,06%</b>	
<b>65,36%</b>						
321	Naknade troškova zaposlenima	6.529,30	13.405,00	7.862,88	120,42%	58,66%
3211	Službena putovanja	0,00		55,70		
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.529,30		7.543,01	115,53%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		264,17		
322	Rashodi za materijal i energiju	8.824,02	24.752,83	17.763,09	201,30%	71,76%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	959,81		1.830,59	190,72%	
3222	Materijal i sirovine	7.275,84		8.895,31	122,26%	
3223	Energija	68,64		5.647,60	8227,86%	
3225	Sitni inventar i auto gume	34,51		840,13	2434,45%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	485,22		549,46	113,24%	
323	Rashodi za usluge	3.291,55	10.392,20	6.319,53	191,99%	60,81%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	407,19		230,11	56,51%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	411,34		0,00	0,00%	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00		1.145,31		
3234	Komunalne usluge	0,00		388,80		

### POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.

3235	Zakupnine i najamnine	889,09		1.194,48	134,35%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	424,24		331,29	78,09%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	79,04		399,84	505,87%	
3238	Računalne usluge	85,22		119,25	139,93%	
3239	Ostale usluge	995,43		2.510,45	252,20%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	456,90	862,69	348,26	76,22%	40,37%
3295	Pristojbe i naknade	63,72		167,26	262,49%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	393,18		181,00	46,03%	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>306,57</b>	<b>663,61</b>	<b>436,31</b>	<b>142,32%</b>	
<b>65,75%</b>						
343	Ostali financijski rashodi	306,57	663,61	436,31	142,32%	65,75%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	306,57		436,31	142,32%	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>610,39</b>	<b>1.592,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	
<b>0,00%</b>						
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>610,39</b>	<b>1.592,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
422	Postrojenja i oprema	610,39	1.592,68	0,00	0,00%	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		0,00		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	610,39		0,00	0,00%	
	<b>UKUPNO</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	
	<b>55,10%</b>					

## 1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

### PRIHODI

IzvorID	Opis	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>89.189,70</b>	<b>188.227,49</b>	<b>93.600,00</b>	<b>104,94%</b>	<b>49,73%</b>
<b>11</b>	<b>Opći prihodi i primici-Grad Orahovica</b>	<b>89.189,70</b>	<b>188.227,49</b>	<b>93.600,00</b>	<b>104,94%</b>	<b>49,73%</b>
<b>3</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>36.477,44</b>	<b>65.830,51</b>	<b>38.216,98</b>	<b>104,77%</b>	<b>58,05%</b>
<b>31</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>36.477,44</b>	<b>65.830,51</b>	<b>38.216,98</b>	<b>104,77%</b>	<b>58,05%</b>
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>1.305,99</b>	<b>2.389,01</b>	<b>946,80</b>	<b>72,50%</b>	<b>39,63%</b>
<b>52</b>	<b>Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO</b>	<b>1.305,99</b>	<b>2.389,01</b>	<b>946,80</b>	<b>72,50%</b>	<b>39,63%</b>

**UKUPNO****126.973,13****256.447,01****132.763,78****104,56% 51,77%****RASHODI**

IzvorID	Opis	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>89.189,72</b>	<b>188.227,49</b>	<b>98.190,14</b>	<b>110,09%</b>	<b>52,17%</b>
	<b>11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica</b>	<b>89.189,72</b>	<b>188.227,49</b>	<b>98.190,14</b>	<b>110,09%</b>	<b>52,17%</b>
	<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>31.991,07</b>	<b>65.830,51</b>	<b>42.485,05</b>	<b>132,80%</b>	<b>64,54%</b>
	<b>31 Vlastiti prihodi</b>	<b>31.991,07</b>	<b>65.830,51</b>	<b>42.485,05</b>	<b>132,80%</b>	<b>64,54%</b>
	<b>5 Pomoći</b>	<b>0,00</b>	<b>2.389,01</b>	<b>1.710,13</b>		<b>71,58%</b>
	<b>52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO</b>	<b>0,00</b>	<b>2.389,01</b>	<b>1.710,13</b>		<b>71,58%</b>
	<b>9 Vlastiti izvori</b>	<b>5.811,36</b>	<b>19.669,51</b>	<b>9.764,02</b>	<b>168,02%</b>	<b>49,64%</b>
	<b>91 Višak prihoda</b>	<b>5.811,36</b>	<b>19.669,51</b>	<b>9.764,02</b>	<b>168,02%</b>	<b>49,64%</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	<b>55,10%</b>

**1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Funk.	Opis	Ostvarenje 01-06/2022	Plan 2023	Ostvarenje 201-06/2023	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	<b>09 Obrazovanje</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	<b>55,10%</b>
	<b>091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	
	<b>UKUPNO</b>	<b>126.992,15</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	<b>119,81%</b>	
	<b>55,10%</b>					

**1.3. RAČUN FINANCIRANJA****1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV

1

Ostvarenje  
01-06/2022

2

Plan 2023

3

Ostvarenje  
01-06/2023

4

Indeks  
4/2

5

Indeks  
4/3

6

UKUPNO

0,00

0,00

0,00

## 1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje	Plan 2023	Ostvarenje	Indeks	Indeks
	01-06/2022		201-06/2023	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO	0,00	0,00	0,00		

## 2. POSEBNI DIO

Račun/ Indeks Pozicija	Opis	Plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023	4/3
1	2	3	4	5
<b>RAZDJEL 55,10%</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	
001				
<b>00101GLAVA 55,10%</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	
I: 1 3 5 9				
<b>Program 55,10%</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>	
1001				
<b>Akt. A100001 55,28%</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>272.134,83</b>	<b>150.439,21</b>	
I: 1 3 9				
<b>Izvor: 11 3 52,17%</b>	<b>Opći prihodi i primici-Grad Orahovica Rashodi poslovanja</b>	<b>188.227,49 188.227,49</b>	<b>98.190,1452,17% 98.190,14</b>	
3111	Plaće za redovan rad		93.089,51	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.380,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.354,19	

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		143,65
3238	Računalne usluge		119,25
3295	Pristojbe i naknade		103,54
<b>Izvor: 31</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>64.237,83</b>	<b>42.485,0566,14%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>64.237,83</b>	<b>42.485,05</b>
<b>66,14%</b>			
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.003,06
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		8.828,49
3211	Službena putovanja		55,70
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		7.543,01
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		264,17
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		816,94
3222	Materijal i sirovine		8.895,31
3223	Energija		5.647,60
3225	Sitni inventar i auto gume		0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		549,46
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		230,11
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.145,31
3234	Komunalne usluge		388,80
3235	Zakupnine i najamnine		1.194,48
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		331,29
3237	Intelektualne i osobne usluge		399,84
3239	Ostale usluge		2.510,45
3295	Pristojbe i naknade		63,72
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		181,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		436,31
<b>Izvor: 91</b>	<b>Višak prihoda</b>	<b>7.963,36</b>	<b>6.388,1480,22%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>7.963,36</b>	<b>6.388,14</b>
<b>80,22%</b>			
3111	Plaće za redovan rad		5.483,40
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		904,74
<b>Izvor: 91</b>	<b>Višak prihoda</b>	<b>11.706,15</b>	<b>3.375,8828,84%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>11.706,15</b>	<b>3.375,88</b>
<b>28,84%</b>			
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.375,88
<b>Akt. A100003</b>	<b>POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA</b>	<b>2.389,01</b>	<b>1.710,13</b>
<b>71,58%</b>			
I: 5			
<b>Izvor: 52</b>	<b>Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO</b>	<b>2.389,01</b>	<b>1.710,1371,58%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.389,01</b>	<b>1.710,13</b>
<b>71,58%</b>			
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		870,00
3225	Sitni inventar i auto gume		840,13
<b>Akt. K100002</b>	<b>NABAVA OPREME</b>	<b>1.592,68</b>	<b>0,00 0,00%</b>
I: 3			
<b>Izvor: 31</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>1.592,68</b>	<b>0,00 0,00%</b>



<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.592,68</b>	<b>0,00 0,00%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>276.116,52</b>	<b>152.149,34</b>
	<b>55,10%</b>		

### **3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.**

#### **Članak 3.**

#### **Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju**

U računu prihoda i rashoda – OPĆI DIO, Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana, vidljivo je ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na planirana sredstva te indeks izvršenja.

#### **3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA**

##### **3.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

#### **1.PRIHODI**

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata.

Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti-u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose.

Prihodi se klasificiraju na prihode poslovanja (razred 6) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (razred 7). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-potpore, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od

donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i ostale prihode.  
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 132.763,78 EUR ili 51,77% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 4,56%.

## **PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)**

### **1.1. Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)**

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 2.389,01 EUR, a ostvareni su u iznosu od 946,80 EUR, ili 39,63% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 27,50%.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna – MZO (633) planirani je u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 0,00 EUR, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su.

**6331** Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima odnose se na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama i obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za 2023. te je u 2022. knjiženo na krivi konto, a u 2023. te pomoći su ispravno knjižene na 6361. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračun koji im nije nadležan – MZO (636) planirani je u iznosu od 2.389,01 EUR, a ostvareni u iznosu od 946,80 EUR, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 27,50%.

**6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a odnosi se na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama i obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za 2023. (u 2022. godini te pomoći su knjižene na konto 6331), manji su zbog manjeg broja djece.

### **1.2. Prihodi od imovine (skupina 64)**

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1,07 EUR kn i to je povećanje u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su.

Prihodi od financijske imovine – (641) planirani je u iznosu od 0,00 EUR, a ostvaren u iznosu od 1,07 EUR i to je povećanje u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. nije ih bilo.

**6413** Kamate na oročena sredstava i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koju obračunava poslovna banka na sredstva na žiro računu (za 2022. godinu banka je pasivnu kamata obračunavala i uplaćivala jedanput godišnje i to na dan 31.12.2022. dok u 2023. godini obračun i plaćanje vrši kvartalno-svaka tri mjeseca).

### **1.3. Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)**

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 65.830,51 EUR, a ostvareni su u iznosu od 38.215,91 EUR ili 58,05% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 5,46%.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 65.830,51 EUR, a ostvareni u iznosu od 38.215,91 EUR ili 58,05% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 5,46%.

**6526** Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sufinanciranje roditelja za boravak djece u vrtiću i u odnosu na 2022. su veći zbog iz razloga što je u 2023. naplata redovita (poboljšanja naplata u 2023.-nema većih kašnjenja u plaćanju usluga u odnosu na 2022.godinu) kao i manje izostanaka djece zbog bolesti te samim time veći mjesečni iznos u odnosu na 2022.

### *1.3.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 188.227,49 EUR, a ostvareni su u iznosu od 93.600,00 EUR ili 49,73% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022.veći su 4,94%.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – (671) planiran je u iznosu od 188.227,49 EUR, a ostvaren u iznosu od 93.600,00 EUR ili 49,73% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022.veći su 4,94%.

**6711** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su zbog povećanih troškova poslovanja (zapošljavanje logopeda koji je u 2022. bio sufinanciran preko HZZ-a, usklađenje koeficijenata-plaća za radno mjesto spremačica i kuhar zbog povećanja minimalne plaće od 01.01.2023. kao i plaće ravnatelja-u 2022. plaća za ravnatelja je bila manja jer je ravnatelj bio prijavljen na 4 h kao ravnatelj, a ostala 4h kao odgajatelj i drastično poskupljenje energenata uzrokovanim ratom u Ukrajini-inflacija, a samim time i svih drugih roba i usluga).

### *1.4.Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 0,00 EUR, u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022.manji su.

Ostali prihodi – (683) planirani su u iznosu od 0,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 0,00 EUR, a u odnosu na isto razdoblje 2022.manji su (u 2023. ih nije bilo).

**683** Ostali prihodi se odnose na povrat krivo isplaćenog iznosa božićnice za 2020.-greškom je isplaćeno sa žiro-računa DJEČJI VRTIĆ PALČIČ umjesto žiro-računa sindikalne podružnice, usklađenje je izvršeno u 2022. i navedena sredstva su uplaćena i vraćena u 2022.) dok u 2023. ih nema.

### **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)**

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2023. Dječji vrtić Palčić nije ostvario prihode od prodaje nefinancijske imovine.

## **2.RASHODI**

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Rashodi poslovanja se klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna-potpore, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario rashode poslovanja u iznosu u iznosu od 152.149,34 EUR ili 55,42% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 20,39%

## **RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)**

### **2.1. Rashodi za zaposlene (skupina 31)**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 224.447,51 EUR, a ostvareni su u iznosu od 119.419,27 EUR ili 53,21% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 11,63%.

Plaće (bruto) – (311) planirane su u iznosu od 184.020,16 EUR, a ostvarene su u iznosu od 98.572,91 EUR ili 53,57% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 12,93%.

**3111** Plaće za redovan rad su veće zbog povećanja broja zaposlenih i u usklađenje plaća za radno mjesto spremačica i kuhar kao i zapošljavanje ravnatelja na puno radno vrijeme (do 30.11.2022. bio je zaposlen na 4h) i logoped (u 2022. godini plaća je bila sufinancirana os strane HZZ-a).

Ostali rashodi za zaposlene – (312) planirani su u iznosu od 9.967,47 EUR, a ostvareni su u iznosu od 5.383,06 EUR ili 54,01% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 13,07%.

**3121** Ostali rashodi za zaposlene su manji iz razloga što nije bilo isplata jubilarnih nagrada u 2023. u odnosu na 2022. (iako je isplaćen veći iznos zbog većeg broja radnika ukupan iznos je manji-uskrsnica, regres za godišnji odmor).

Doprinosi na plaće – (313) zakonom propisana javna davanja planirani su u iznosu od 30.459,88 EUR, a ostvareni su u iznosu od 15.463,30 EUR ili 50,77% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 14,57%.

**3132** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 3111.

### **2.2. Materijalni rashodi (skupina 32)**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 49.412,72 EUR, a ostvareni su u iznosu od 32.293,76 EUR ili 65,36% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 69,06%.

Naknade troškova zaposlenima – (321) planirani su u iznosu od 13.405,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 7.862,88 EUR ili 58,66% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 20,42%.

**3211** Službena putovanja su povećana zbog odlaska na edukacije odgajatelja i psihologa koje su za vrijeme pandemije bile smanjene ili ih nije ni bilo.

**3212** Naknade za prijevoz na posao i s posla više su u odnosu na 2022. zbog većeg broja radnika i za radnike kome se isplaćuje pokazna karta koji nemaju prebivalište na području grada Orahovice (2 radnika).

**3213** Stručno usavršavanje radnika je povećano, razlog cjeloživotnog učenja i stjecanje novih vještina i disciplina i stručni ispit za logopeda.

Rashodi za materijal i energiju – (322) planirani su u iznosu od 24.752,83 EUR, a ostvareni su u iznosu od 17.763,09 EUR ili 71,76% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 101,30%.

**3221** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani dijelom i zbog poskupljena cijena i inflacije uslijed rata u Ukrajini.

**3222** Materijal i sirovine su povećane u odnosu na 2022. zbog velikog utjecaja inflacije na cijene roba i usluga i manjeg izostanka djece u vrtiću u odnosu na 2022.

**3223** Energija je veća zbog toga jer su razdoblju od 01.01.2022. do 30.09.2022. u mjesečnu cijenu najma prostora su bili uključeni i troškovi energije (električna energija i plin), a u 2023. godini ne, a i drastično je povećana cijena električne energije i plina u odnosu na 2022. zbog inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini.

**3225** Sitan inventar i auto gume u povećani u odnosu na 2022. zbog kupnje didaktičkog materijala za provođenje programa predškole.

**3227** Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je veća zbog toga inflacije (povećane cijene u odnosu na 2022.).

Rashodi za usluge – (323) planirani su u iznosu od 10.392,20 EUR, a ostvareni su u iznosu od 6.319,53 EUR ili 60,81% u odnosu na godišnji plan, a u

odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 91,99%.

**3231** Usluge telefona, pošte i prijevoza su manji zbog promjene tarifnog modela telefonije i interneta kao i nekorištenje službenog mobitela (otkaz pretplate zbog racionalizacije i uštede u poslovanju-korištenje novih tehnologija za komunikaciju-Internet).

**3232** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su smanjene zbog kupnje nove opreme-manji troškovi održavanja-popravaka.

**3233** Usluge promidžbe i informiranja su povećane zbog oglašavanja u NN oglasu za izbor novog ravnatelja u 2022. godini ih nije bilo.

**3234** Komunalne usluge su povećane iz razloga jer su razdoblju od 01.01.2022. do 30.09.2022. u mjesečnu cijenu najma prostora bili uključeni i troškovi vode, a u 2023. godini ne.

**3235** Zakupnine i najamnine su povećane u odnosu na 2022. jer se zbog rekonstrukcije zgrade Vrčića plaćala najamnina osnovnoj školi koja je zakupodavac za prostor i pritom se cijena najma u 2022. povećala (66,36 EUR mjesečno do 30.04.2022. , a od 01.05.2022. na 199,08 EUR i cijena je ostala ista i u 2023. do izrade ovog izvještaja).

**3236** Zdravstvene i veterinarske usluge su manje makar su cijene u odnosu na 2022. povećane (u 2022. godini je do zaključno 31.03.2022. bilo je obavezno testiranje na COVID-19 za radnike koji nisu bili cijepljeni).

**3237** Intelektualne i osobne usluge su povećane zbog dva imenovanja ravnatelja vrčića (javni bilježnik).

**3238** Računalne usluge su veće zbog produženja domene za 2023.(porast godišnje cijene-inflacija).

**3239** Ostale usluge su se povećale (knjigovodstvene usluge - od mjeseca travnja potpisan je ugovor sa tvrtkom za vođenje knjigovodstvenih usluga koje su do tada bile besplatne iz razloga što je njih radio radnik zaposlen u Gradu Orahovica bez naknade-na teret Grada i cijena se nije mijenjala do 31.01.2023. koja je iznosila 331,81 EUR mjesečno, a do 01.02.2023. cijena iznosi 412,50 EUR).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 862,69 EUR, a ostvareni su u iznosu od 348,26 EUR ili 40,37% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su za 23,78%.

**3295** Pristojbe i naknade su veće i odnose se osim na plaćanje RTV pristojbe HRT-u u 2023.godni se zbog imenovanja nove ravnateljice bile su veće- sudska pristojba za upis u Trgovački sud kao i pristojbe prilikom kontrole inspektora-naknada za službenu kontrolu).

**3299** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su manji (razlog je racionalizacija poslovanja i uštede).

### *2.3.Financijski rashodi (skupina 34)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 663,61 EUR, a ostvareni su u iznosu od 436,31 EUR ili 65,75% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 42,32%.

**3431** Bankarske usluge i usluge platnog prometa su veće zbog povećanja cijena usluga od 01.01.2023. od strane poslovne banke.

### **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)**

U razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2023. Dječji vrtić Palčić je ostvario rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu u iznosu od 0,00 EUR ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su.

### *2.4.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)*

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.592,68 EUR, a ostvareni su u iznosu od 0,00 EUR ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji su.

Postrojenja i oprema – 422 planirana je u iznosu od 1.592,68 EUR, a ostvarena je u iznosu od 0,00 EUR ili 0,00% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu

na isto razdoblje 2022. ostali su isti.

**4227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene je manja (nije bilo nabave-kupovine u 2023.).

### **3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

#### **1.PRIHODI**

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2023. godinu sastoje se od :

- **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 188.227,49 EUR, a ostvareni u iznosu od 93.600,00 EUR (49,73% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 4,94% (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje i mali dio materijalnih rashoda).
- **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 65.830,51 EUR, a ostvareni u iznosu od 38.216,98 EUR (58,05% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022.veći su 4,77% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću-cijena se nije mijenjala).
- **52** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 2.389,01 EUR, a ostvareni u iznosu od 946,80 EUR (39,63% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. manji 27,50%. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).

#### **2.RASHODI**

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2023. godini sastoje se od :

- **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 188.227,49 EUR, a ostvareni u iznosu od 98.190,14 EUR (52,17% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 10,09% (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje i dio materijalnih rashoda).
- **31** Vlastiti prihodi planirani u iznosu 65.830,51 EUR, a ostvareni u iznosu od 42.485,05 EUR (64,54% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su 32,80% (sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću za financiranje naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja i financijske rashode).
- **52** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO planirani u iznosu od 2.389,01 EUR , a ostvareni u iznosu od 946,80 EUR (71,58% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole u 2022. godini rashodi nisu bili pokriveni sa ovim izvorom nego su svi troškovi bili knjiženi na izvor 31, to je ispravljeno u 2022. za financiranje rashoda za materijal i energiju).
- **91** Višak prihoda iz 2022.planiranih iznosu od 19.669,51 EUR, a ostvareni u iznosu od 9.764,02 EUR ili 49,64% od planiranih, a u odnosu na 2022. je veći za 68,02% (preneseni iz 2022.-pomoć HZZ-a 2022.odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022.od strane HZZ-a za cjelokupno

razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravništvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023., višak prihoda preneseni iz 2022.-sredstva MZO uplaćena u 2022. a biti će potrošena u 2023.godini, višak prihoda prenesen iz 2021.i 2022. godine).

### **3.1.3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Dječji vrtić Palčić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica. Planirani su rashodi u iznosu od 276.116,52 EUR, a ostvareni u iznosu od 152.149,34 EUR (55,10% od planiranih), a u odnosu na isto razdoblje 2022. veći su za 19,81% (iznos se financira sredstvima nadležnog proračuna-Grad Orahovica, te roditeljskih uplata i jednim djelom sufinancirano od strane MZO).

## **Članak 4.**

### **Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine**

Višak u iznosu 59.989,83 kn (7.962,02 EUR) proizašao je iz sredstava primljenih od HZZ-a (odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022. od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023., a odnosi se na plaću i doprinose na plaću za razdoblje siječanj-kolovoz 2023.) i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 3.839,33 kn (509,57 EUR) proizašao je iz sredstava primljenih od nadležnog proračuna za financiranje-Grad Orahovica i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 1.458,10 kn (193,52 EUR) proizašao je iz vlastitih prihoda i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 5.418,29 kn (719,13 EUR) proizašao je iz sredstava primljenih od MZO-a ( pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole) i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja.

Višak u iznosu 10.767,11 kn (1.429,04 EUR) je neiskorišteni preneseni višak iz 2021. godine i u 2023. će se namjenski potrošiti za rashode poslovanja. Za iznos od 0,03 EUR umanjen je ukupno preneseni višak zbog razlike nastale prilikom konverzije početnog stanja na dan 01.01.2023. godine.

### **3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA-RAČUN FINACIRANJA**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Stanje novčanih sredstva na dan:

01.01.2022. 35.468,39 EUR  
30.06.2022. 35.272,08 EUR

01.01.2023. 34.208,84 EUR  
30.06.2023. 12.522,67 EUR

smanjenje za 3,60% u odnosu na 2022.  
smanjenje za 64,50% u odnosu na 2022.

## Članak 5.

### Obrazloženje izvršenja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

#### 3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Dječji vrtić Palčić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

U vrtiću se provode redoviti cjelodnevni (10) satni i poludnevni (6) satni programi predškolskog odgoja i obrazovanja i program

##### **PROGRAM PREDŠKOLE**

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjete za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju: prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada .

Program predškole traje 250 sati, a mi ga organiziramo svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja. Program predškole mora polaziti od stvarnih potreba djeteta kao cjelovite i dinamične osobnosti, koja se nalazi u stalnoj interakciji s fizičkim i društvenim okruženjem te se stoga nikako ne smije shvatiti samo kao priprema za školu.

Ovim se programom svakom djetetu u godini prije polaska u osnovnu školu želi osigurati optimalne uvjete za razvoj i unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove izazove u školskom okruženju. Osnovna zadaća programa je razvijanje i unaprjeđivanje tjelesnih, emocionalnih, socijalnih i spoznajnih potencijala djeteta te poticanje komunikacijskih vještina potrebnih za nove oblike učenja.

Prostor i oprema za rad predškole usklađeni su sa pedagoško-metodičkim standardima i higijenskim zahtjevima potrebnima za provedbu programa (dovoljna površina, prikladan namještaj, oprema i didaktička sredstva).

Cilj predškole je omogućiti djetetu sigurno okruženje koje će mu istovremeno pružiti i izazove, te poticati igru i aktivnosti. Raznovrsne planirane i spontane igre i aktivnosti pružit će djetetu priliku za poticanje razvoja svih njegovih osobnih potencijala i sposobnosti pa time i vještina i navika koje će mu pomoći da što uspješnije izvršava očekivanja koja pred njega postavljaju škola i obitelj.

Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i su kreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada, osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta(planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića. Razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijati kulturu ustanove na načelima multikulturalnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

##### **IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA**

Cilj ustrojstva rada u vrtiću je stvaranje optimalnih socijalnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih kroz razvoj suradničkih odnosa,



njegovanjem vlastitih uvjerenja, mijenjanjem stavova svih sudionika u odgojno-obrazovnom procesu.

U svim segmentima procesa, osiguralo smo uvjete za ustrojstvo rada koji će doprinijeti kvaliteti odgojno-obrazovnog rada. Tijekom prilagodbe pratili smo kako teče taj proces, kontinuirano ćemo pratiti kretanje broja djece po skupinama, izostanke i razloge izostanaka, načine rada u vrijeme jutarnjeg i poslijepodnevnog dežurstva prilagođavati potrebama djece, pratiti rad skupina u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama, te pratiti njihov napredak, uključivati roditelje u rad, redovno ih informirati o svemu, raditi na sigurnosnim programima(protokolima).

### **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI**

- usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom (mjerila za broj djece u skupinama; mjerila za broj odgojitelja, stručnih suradnika i ostalih radnika; mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece; mjerila za financiranje programa; materijalni i financijski uvjeti rada: prostorni i tehnički uvjeti, higijensko-tehnički zahtjevi za prostore; osnovna oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa);
- udovoljavanje potrebama i interesima roditelja za upis djece u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih metoda učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svojoj djeci;
- podizanje razine kompetencija djece i stručnih djelatnika vrtića;
- ostvarenje zadaća Kurikuluma i Godišnjeg plana i programa rada Vrtića;
- prezentacija postignuća rada na savjetovanjima, konferencijama i stručnim skupovima;
- organizacija i provođenje manifestacija i projekata kojima se promiče pripadnost zajednici;
- prepoznatljivost našeg Vrtića od strane stručne i ostale javnosti, kao primjera dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja;
- otvorenost za suradnju i umrežavanje;
- pozitivni inspekcijski nalazi.

### **USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Strategijom razvoja Grada Orahovice predviđeno je daljnje ulaganje u razvoj kvalitete ranog i predškolskog odgoja, te je započeo u 2021. godini projekt Rekonstrukcije Vrtića čiji se završetak očekuje krajem 2023. godine.

Time se usklađujemo s opredjeljenjima Republike Hrvatske koja su uokvirena Državnim pedagoškim standardom, Nacionalnim Kurikulumom za rani i predškolski odgoj te Strategijom razvoja obrazovanja, znanosti i tehnologije RH.

### **ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Ishodišta na kojima se zasnivaju izračuni potrebnih sredstava su broj djece upisane u vrtićke programe, broj radnika zaposlenih na izvršavanju programa, broj odgojnih skupina te postignuta razina standarda, koju se namjerava očuvati i podignuti dogradnjom i rekonstrukcijom zgrade vrtića u Orahovici.

## PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za ovaj program planirani su rashodi u iznosu od 276.116,52 EUR, a ostvareni u iznosu od 152.149,34 EUR (55,10% od planiranih).

Prikaz po aktivnostima:

### A100001 REDOVNA DJELATNOST

- planirani u iznosu 272.134,83 EUR, a izvršeni su u iznosu 150.439,21 EUR ili 55,28% od plana.

**Iz izvora 11 Opći prihodi** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 188.227,49 EUR, a ostvareni u iznosu 98.190,14 EUR ili 52,17%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (plaće), Ostali rashodi za zaposlene (regres), Doprinosi na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje), Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal), Rashodi za usluge (računalne usluge), Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (pristojbe i naknade).

**Iz izvora 31 vlastiti prihodi** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 64.237,83 EUR, a ostvareni u iznosu 42.485,05 EUR ili 66,14%, a čine ih:

Ostali rashodi za zaposlene (nagrade, dar u naravi), Doprinosi na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje), Naknade troškova zaposlenima (prijevoz na posao i sa posla, stručni ispiti), Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, namirnice, energija-plin, električna energija, sitan inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća), Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga i ostalih usluga), Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (pristojbe i naknade i ostali rashodi), Financijski rashodi (usluge platnog prometa).

**Iz izvora 91 višak prihoda** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 7.963,36 EUR, a ostvareni u iznosu 6.388,14 EUR ili 80,22%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (plaće), Doprinosi na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje) - preneseni iz 2022.-pomoć HZZ-a 2022.odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022.od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravištvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023).

**Iz izvora 91 višak prihoda** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 11.706,15 EUR, a ostvareni u iznosu 3.375,88 EUR ili 28,84%, a čine ih:

Doprinosi na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje).

### A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA

- planirani u iznosu 2.389,01 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.710,13 EUR ili 71,58% od plana.

**Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO** za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosu 2.389,01 EUR, a ostvareni u iznosu 1.710,13 EUR ili 71,58% od plana, a čine ih:

Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi), Sitan inventar (didaktička oprema).

### K100002 NABAVA OPREME

- planirani u iznosu 1.592,68 EUR, a izvršeni su u iznosu 0,00 EUR ili 0,00% od plana.

**Iz izvora 31 vlastiti prihodi** za aktivnost K100002 NABAVA OPREME planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu

1.592,68 EUR, a ostvareni u iznosu 0,00 EUR ili 0,00% plana, a čine ih:  
Rashodi za nabavu proizvedene opreme

#### **4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

Tijekom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Palčić Orahovica nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

##### **Članak 6.**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. za prvo polugodište 2023. biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA.

KLASA: 400-04/23-01/01  
URBROJ: 2189-65-23-02  
U Orahovici, 04.09.2023.

Izvješće izradio:

Ivica Vrančić

Ravnateljica:

Ivana Radočaj Tokić